

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(4) 金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司将活跃市场中的现行出价或现行要价用于确定其公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

本公司选择市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定金融工具的公允价值。采用估值技术确定金融工具的公允价值时，本公司尽可能使用市场参与者在金融工具定价时考虑的所有市场参数和相同金融工具当前市场的可观察到的交易价格来测试估值技术的有效性。

(5) 金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款，本公司采用账龄分析法核算坏账损失。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联方组合		不计提坏账准备

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	1	1
1-2 年	5	5
2-3 年	10	10
3-4 年	20	20
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

8、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次摊销法摊销。

9、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20—40	3	2.43—4.85
机器设备	10	3	9.70
运输设备	8	3	12.13
其他设备	5	3	19.40

(3) 已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

- (5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

10、无形资产

- (1) 无形资产分类、计价方法、使用寿命及减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、软件使用权、商标等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类 别	预计使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	直线法	
软件	3-5 年	直线法	

本公司于每年年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核,与以前估计不同的,调整原先估计数,并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的,将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出,区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出,同时满足下列条件的,才能予以资本化,即:完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;具有完成该无形资产并使用或出售的意图;无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件,通过技术可行性及经济可行性研究,形成项目立项后,进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

11、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等(存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外)的资产减值,按以下方法确定:

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象,存在减值迹象的,本公司将估计其可收回金额,进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额;难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时,本公司将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按

照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

12、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。正常中断期间的借款费用继续资本化。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条

件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

13、应付职工薪酬

应付职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

(1) 短期薪酬

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司为职工缴纳的医疗、工伤、生育等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

(2) 辞退福利

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(3) 离职后福利

离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳社会基本养老保险、失业保险等；。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

14、收入

本公司收入确认的具体方法如下：

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入，经客户验收后，收到客户提供验收单确认收入的发生。

15、政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①企业能够满足政府补助所附条件；
- ②企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况，分别如下会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，可以选择下列方法之一进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

本公司选择上述第一种会计处理方法。

②财政将贴息资金直接拨付给企业，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（4）已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期按照以下规定进行会计处理：

①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

③属于其他情况的，直接计入当期损益。

16、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

17、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述两项准则和财会〔2017〕30 号的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报在营业外收入的金额
与本公司日常活动相关的政府补助计入其他收益	其他收益	938,897.43		1,407,508.52

(2) 会计估计变更

本报告期内无会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	3、17
城市维护建设税	应纳流转税额	5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15
房产税	房屋总价款的 70%	1.2

2、税收优惠及批文

(1) 软件产品优惠政策：根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）第一条第（一）款规定：“增值税一般纳税人销售其

自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。”

(2) 公司 2016 年 12 月被河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局和河南省地方税务局认定为河南省高新技术企业，证书编号：GR201641000541，有效期为三年。经向公司主管税务机关备案，本年度公司享受高新技术企业所得税优惠政策，企业所得税适用 15% 的税率。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末数	期初数
现金	4,126.50	8,558.89
银行存款	156,081.53	952,755.81
合 计	160,208.03	961,314.70

说明：期末，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	91,654,942.95	100.00	1,644,960.03	1.79	90,009,982.92
其中：账龄组合	91,654,942.95	100.00	1,644,960.03	1.79	90,009,982.92
关联方组合					
信用风险特征组合小计	91,654,942.95	100.00	1,644,960.03	1.79	90,009,982.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	91,654,942.95	100.00	1,644,960.03	1.79	90,009,982.92

应收账款按种类披露（续）

种 类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	38,226,145.70	100.00	460,714.94	1.21	37,765,430.76
其中：账龄组合	38,226,145.70	100.00	460,714.94	1.21	37,765,430.76
关联方组合					

信用风险特征组合小计	38,226,145.70	100.00	460,714.94	1.21	37,765,430.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	38,226,145.70	100.00	460,714.94	1.21	37,765,430.76

说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末数			期初数		
	应收账款	坏账准备	计提比例%	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	74,042,303.00	740,423.03	1.00	36,264,808.70	362,648.09	1.00
1 至 2 年	17,134,539.95	856,727.00	5.00	1,961,337.00	98,066.85	5.00
2 至 3 年	478,100.00	47,810.00	10.00			
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合 计	91,654,942.95	1,644,960.03		38,226,145.70	460,714.94	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,184,245.09 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 报告期内无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	与公司关系	金额	年限	坏账准备期末余额	占应收账款总额的比例%
三井住友融资租赁（中国）有限公司	非关联关系	59,571,675.00	1 年以内	595,716.75	65.00
库伦旗医院	非关联关系	4,555,000.00	1 年以内	45,550.00	4.97
内蒙古扎鲁特旗职业教育中心	非关联关系	3,810,330.00	1 至 2 年	190,516.50	4.16
库伦旗疾病预防控制中心	非关联关系	3,457,000.00	1 年以内	34,570.00	3.77
库伦旗第二中学	非关联关系	3,191,000.00	1 至 2 年	159,550.00	3.48
合 计		74,585,005.00		1,025,903.25	81.38

(5) 应收账款其他说明

无。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	106,660.63	100.00	107,790.50	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	106,660.63	100.00	107,790.50	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	占预付款项总额的比例%	预付款时间	未结算原因
华融国信金融服务外包（北京）有限公司	非关联方	100,000.00	93.76	1 年以内	预付货款
北京华夏博新教育软件有限公司	非关联方	6,400.00	6.00	1 年以内	预付货款
中国石化销售有限公司河南周口淮阳石油分公司	非关联方	260.63	0.24	1 年以内	预付货款
合 计		106,660.63	100.00		

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	889,987.75	100.00	8,899.88	1.00	881,087.87
其中：账龄组合	889,987.75	100.00	8,899.88	1.00	881,087.87
关联方组合					
信用风险特征组合小计	889,987.75	100.00	8,899.88	1.00	881,087.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	889,987.75	100.00	8,899.88	1.00	881,087.87

其他应收款按种类披露（续）

种 类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	435,100.00	100.00	11,951.00	2.75	423,149.00

其中：账龄组合	435,100.00	100.00	11,951.00	2.75	423,149.00
关联方组合					
信用风险特征组合小计	435,100.00	100.00	11,951.00	2.75	423,149.00
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的其他应收 款					
合 计	435,100.00	100.00	11,951.00	2.75	423,149.00

说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	889,987.75	8,899.88	1.00	395,100.00	3,951.00	1.00
1 至 2 年			5.00			5.00
2 至 3 年			10.00			10.00
3 至 4 年			20.00	40,000.00	8,000.00	20.00
4 至 5 年						
5 年以上						
合 计	889,987.75	8,899.88		435,100.00	11,951.00	

(2) 报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期无计提坏账准备金额；本期转回坏账准备金额 3,051.12 元。

(3) 报告期内无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

项 目	期末数	期初数
保证金	862,100.00	423,149.00
备用金	27,887.75	
合 计	889,987.75	423,149.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	与公司 关系	金额	年限	坏账准 备期末 余额	占其他应 收款总额 的比例%
库伦旗教育体育局	保证金	非关联关系	834,100.00	1 年以 内	8,341.00	93.72
周鹏	暂借款	非关联关系	27,887.75	1 年以 内	1,394.39	3.13
李妮	押金	非关联关系	15,000.00	1 年以 内	1,500.00	1.69
杞县公共资源交易 中心有限公司	保证金	非关联关系	13,000.00	1 年以 内	2,600.00	1.46

合 计	889,987.75	13,835.39	100.00
-----	------------	-----------	--------

(5) 其他应收款其他说明

无。

5、存货

存货种类	期末数		期初数	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	129,841.47		377,777.82	
库存商品	927,619.84		1,022,237.34	
合 计	1,057,461.31		1,400,015.16	

6、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	期末数		期初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
按成本计量	5,000,000.00		5,000,000.00	

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产：

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
河南联融典当有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00					10.00	

说明：对于上述可供出售权益工具，因其在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量且未对被投资公司产生重大影响，本公司对其按成本计量。

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其它设备	合计
一、账面原值合计					
1. 期初余额	18,925,655.00	869,417.35	84,300.00	438,872.57	20,318,244.92
2. 本期增加金额			249,141.03	50,427.39	299,568.42
(1) 购置			249,141.03	50,427.39	299,568.42
3. 本期减少金额					

额					
4. 期末余额	18,925,655.00	869,417.35	333,441.03	489,299.96	20,617,813.34
二、累计折旧					
1. 期初余额	2,745,838.29	446,710.68	39,456.77	401,601.09	3,633,606.83
2. 本期增加金额	531,452.57	84,333.48	37,912.36	10,949.93	664,648.34
(1) 计提	531,452.57	84,333.48	37,912.36	10,949.93	664,648.34
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	3,277,290.86	531,044.16	77,369.13	412,551.02	4,298,255.17
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值合计					
1. 期末账面价值	15,648,364.14	338,373.19	256,071.90	76,748.94	16,319,558.17
2. 期初账面价值	16,179,816.71	422,706.67	44,843.23	37,271.48	16,684,638.09

说明：

本年度计提折旧 664,648.34 元。

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	7,300,000.00	5,030,060.00	12,330,060.00
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	7,300,000.00	5,030,060.00	12,330,060.00
二、累计摊销			
1. 期初余额	705,666.71	2,053,393.29	2,759,060.00
2. 本期增加金额	146,000.00	760,000.00	906,000.00
(1) 计提	146,000.00	760,000.00	906,000.00
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	851,666.71	2,813,393.29	3,665,060.00
三、减值准备			
1. 期初余额			

2. 本期增加金额

3. 本期减少金额

4. 期末余额

四、账面价值

1. 期末账面价值	6,448,333.29	2,216,666.71	8,665,000.00
2. 期初账面价值	6,594,333.29	2,976,666.71	9,571,000.00

9、递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,653,859.91	248,078.99	472,665.94	70,899.89
合 计	1,653,859.91	248,078.99	472,665.94	70,899.89

10、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末数	期初数
信用借款	2,000,000.00	
合 计	2,000,000.00	

(2) 短期借款的说明：

2017 年 11 月 28 日，本公司与中国建设银行股份有限公司周口分行签订人民币流动资产借款合同，合同金额为 200 万元，合同约定的借款期限为 1 年，即从 2017 年 11 月 28 日至 2018 年 11 月 28 日。

11、应付账款

(1) 应付账款按性质分类

款项性质	期末数	期初数
材料款	23,874,915.50	16,801,197.48
合 计	23,874,915.50	16,801,197.48

12、预收账款

项 目	期末数	期初数
货款		811,557.00
合 计		811,557.00

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

短期薪酬	861,540.37	1,662,506.39	1,655,730.89	868,315.87
离职后福利-设定提存计划		43,899.12	43,899.12	
合 计	861,540.37	1,706,405.51	1,699,630.01	868,315.87

(2) 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	861,540.37	1,629,488.94	1,626,950.90	864,078.41
(2) 职工福利费		21,026.13	21,026.13	
(3) 社会保险费				
(4) 工会经费		11,991.32	7,753.86	4,237.46
合 计	861,540.37	1,662,506.39	1,655,730.89	868,315.87

(3) 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险费		43,899.12	43,899.12	
失业保险费				
合 计		43,899.12	43,899.12	

14、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	2,079,110.67	781,017.90
企业所得税	2,677,428.91	1,452,370.17
城市维护建设税	104,370.32	39,473.65
教育费附加	62,622.20	23,684.19
地方教育费附加	41,748.11	15,789.44
个人所得税	4,262.04	1,671.30
印花税	9,642.34	5,386.24
城镇土地使用税	64,902.00	64,902.00
房产税	30,158.08	30,158.08
合 计	5,074,244.67	2,414,452.97

15、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末数	期初数
往来款	1,048.35	
借款	15,503,583.47	
合 计	15,504,631.82	

16、股本

项 目	期初数	本期增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数 40,000,000.00 2,500,000.00 2,500,000.00 42,500,000.00

说明：2017年2月9日，公司召开2017年第一次临时股东大会会议：全体股东一致同意向王玉伟定向发行2,500,000万股人民币普通股股票；根据《股票发行认购协议》确定的每股发行价位人民币4.00元，发行2,500,000万股，募集金额为10,000,000.00万元，其中：新增注册资本人民币2,500,000.00万元，扣除发行费用9,433.96元，其余人民币7,490,566.04元计入资本公积。本次增资业经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）于2017年4月21日出具亚会B验字（2017）0110号《验资报告》予以验证。

17、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	1,275,065.12	7,490,566.04		8,765,631.16
合 计	1,275,065.12	7,490,566.04		8,765,631.16

说明：公司2017年资本公积增减变动系公司溢价增资。

18、盈余公积

项 目	期末数	期初数
法定盈余公积	2,386,029.89	982,042.52
合 计	2,386,029.89	982,042.52

说明：本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。

19、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例%
调整前上期末未分配利润	8,838,382.64	1,147,558.61	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	8,838,382.64	1,147,558.61	
加：本期归属于所有者的净利润	14,039,873.74	9,820,425.16	
减：提取法定盈余公积	1,403,987.37	982,042.52	10.00
减：其他		1,147,558.61	
期末未分配利润	21,474,269.01	8,838,382.64	

20、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	67,062,777.90	47,914,418.84	58,416,352.53	43,410,051.01
其他业务			95,238.10	54,128.43

合 计	67,062,777.90	47,914,418.84	58,511,590.63	43,464,179.44
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

21、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	222,594.96	136,203.41
教育费附加	133,556.98	81,722.04
地方教育费附加	89,037.98	54,481.37
城镇土地使用税	259,608.00	216,340.00
房产税	120,632.32	100,526.93
印花税等	14,029.40	14,039.33
合 计	839,459.64	603,313.08

22、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公、招标、差旅费用	560,878.74	170,913.40
职工薪酬	463,543.59	645,755.48
业务招待费	197,562.85	27,286.00
车辆、运费费用	177,842.21	48,602.00
维修、安装等	82,005.98	18,185.00
折旧	29,503.53	11,810.92
检测费	11,914.50	92,643.08
合 计	1,523,251.40	1,015,195.88

23、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	608,388.98	707,512.85
中介服务费	587,287.77	1,373,403.55
折旧费、摊销	475,253.41	477,950.83
研发费用	377,485.74	503,207.55
水电、办公、物业费	172,937.59	238,557.46
差旅费	136,593.58	198,667.43
业务招待费	84,191.99	170,165.73
维修、会费、税金等	34,274.35	214,339.72
合 计	2,476,413.41	3,883,805.12

24、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,489.42	155,485.19
减：利息收入	206.26	2,959.46
手续费及其他	8,023.95	8,678.78
合 计	15,307.11	161,204.51

25、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,181,193.97	232,592.24
合 计	1,181,193.97	232,592.24

26、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
增值税退税	938,897.43	
合 计	938,897.43	

27、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,380,000.00	2,381,567.91
其他	120.00	1,338.00
合 计	2,380,120.00	2,382,905.91

其中，政府补助明细如下：

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
河南省著名商标		150,000.00	与收益相关
增值税退税		1,407,508.52	与收益相关
工业经济发展招商引资项目	80,000.00		与收益相关
新三板挂牌补助	2,300,000.00	824,059.39	与收益相关
合 计	2,380,000.00	2,381,567.91	

28、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	21,209.34	1,125.60
合 计	21,209.34	1,125.60

29、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,547,846.98	1,723,536.97
递延所得税费用	-177,179.10	-10,881.46
合 计	2,370,667.88	1,712,655.51

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

利润总额	16,410,541.62	11,533,080.67
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	2,461,581.24	1,729,962.10
不可抵扣的成本、费用和损失	19,486.69	77,433.97
研究开发费、无形资产摊销加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-110,400.05	-94,740.56
所得税费用	2,370,667.88	1,712,655.51

30、现金流量表项目注释

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	702,994.52	2,957,219.86
利息收入	206.26	2,959.46
政府相关的政府补助	2,380,000.00	974,059.39
投标保证金	2,573,815.00	1,586,272.84
合 计	5,657,015.78	5,520,511.55

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
管理费用	1,838,520.90	2,035,122.03
销售费用	1,030,204.28	357,629.48
财务费用-手续费	8,230.21	8,678.78
保证金及往来款	2,595,024.34	1,556,131.67
合 计	5,471,979.73	3,957,561.96

31、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	14,039,873.74	9,820,425.16
加：资产减值准备	1,181,193.97	232,592.24
固定资产折旧	664,648.34	653,369.28
无形资产摊销	906,000.00	906,000.00
待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	7,489.42	155,485.19
投资损失（收益以“-”号填列）		

递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-177,179.10	-10,881.46
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	342,553.85	-358,737.19
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-53,885,606.25	-20,170,743.83
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	8,633,259.27	16,158,070.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-28,287,766.76	7,385,579.76
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	160,208.03	961,314.70
减：现金的期初余额	961,314.70	2,784,053.12
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-801,106.67	-1,822,738.42

（2）现金及现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	160,208.03	961,314.70
其中：库存现金	4,126.50	8,558.89
可随时用于支付的银行存款	156,081.53	952,755.81
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	160,208.03	961,314.70

32、所有权或使用权受到限制的资产

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无所有权或使用权受到限制的资产。

六、关联方及关联交易

1、本企业的实际控制人情况

实际控制人名称	与本企业的关系	对本公司持股比例	对本公司表决权比例
郭良华	共同实际控制人、董事长	92.5718	92.5718

2、本企业的子公司情况

本公司无下属子公司。

3、本企业合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
河南联融典当有限公司	参股公司

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
郭林林	财务负责人、董事会秘书
郭玉伟	监事
郭玉运	公司股东郭良华之父亲
刘效云	职工监事
李学红	董事
刘贺	董事
朱玉华	董事
周 鹏	董事
赵小伟	副总经理
郑州车之益贸易有限公司	实际控制人郭良华投资的企业

5、关联交易

(1) 关联方资金往来

2017 年度公司拆借公司股东郭良华资金 15,503,583.47 元。

说明：本公司与上述股东及关联方之间的往来借款不收取资金占用费。

(2) 其他关联交易

说明：公司除与股东有资金往来外，无其他关联方交易。

6、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	期末数 账面余额	期初数 账面余额
其他应付款	郭良华	15,503,583.47	
合 计		15,503,583.47	

7、支付关键管理人员薪酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	343,800.00	424,424.87

七、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截止审计报告日，公司无重大需披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 未决诉讼或仲裁

截止本报告期期末，公司无未决诉讼或仲裁的事项。

(2) 对外提供担保

截止本报告期期末，公司无对外提供担保的事项

(3) 商业票据贴现和转让

本报告期内，本公司无商业票据贴现和转让事项。

3、其他

本报告期内，本公司无应予披露而未予披露的其他事项

八、资产负债表日后事项

截至 2018 年 4 月 10 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

无。

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上期发生额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,380,000.00	974,059.39	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-21,089.34	212.40	
非经常性损益总额	2,358,910.66	974,271.79	
减：非经常性损益的所得税影响数	356,418.00	146,309.61	
非经常性损益净额	2,002,492.66	827,962.18	
合 计	2,002,492.66	827,962.18	

公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，明细如下：

项 目	涉及金额	原因
增值税退税	938,897.43	公司系软件开发行业，持续享受增值税即征即退优惠
合 计	938,897.43	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	21.67	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.58	0.29	0.29

河南良华科教设备股份有限公司

2018 年 4 月 12 日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

淮阳县工业园区工业三路西腾飞路南公司办公楼董事会办公室
